Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ройал» за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Ройал» (далее - Общество).

Местонахождение: 150014, г. Ярославль, Набережная Которосльная, д.55, оф.4

ИНН 7604358546, ОГРН – 1197627018126, дата регистрации 02.08.2019 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек), оплачен полностью.

Изменений в составе учредителей, исполнительного органа, размера уставного капитала в 2025 г. не было.

Участники Общества:

Авдалян Валентина Сергеевна – 60%

Казарян Армен Тигранович – 30%

Дарманян Саркис Эдуардович – 5%

Зильберт Татьяна Борисовна – 5%

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органом управления Общества является Общее Собрание Участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества- Авдалян Валентина Сергеевна (с 27.02.2020 г. по настоящее время).

1.3. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД- 55.10), также оказываются услуги питания по ОКВЭД 56.10.1.

1.4. По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность за 2025 год составила 90 человек, на 31.12.2024 года среднесписочная численность за 2024 год составляла 69 человек.

1.5. Информация об аудиторе Общества - ООО «Промагрооценка», ОГРН 1093702030730

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023.

2.2. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется Организационно-бухгалтерским отделом, возглавляемым главным бухгалтером.

2.4. Для отражения хозяйственных операций и ведения бухгалтерского учета применяется комплекс программ для автоматизации бухгалтерского учета на базе программного продукта 1С: "1С-Бухгалтерия" 8.3, 1С - «Зарплата и Кадры», 1С - «Склад», объединяющего деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство. Налоговый учет также осуществляется автоматизировано с использованием программы в сводных налоговых регистрах.

2.5. Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 25.12.2023 г. № 1-У, сформирована исходя из допущений предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, а именно: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения и временной определенности фактов хозяйственной

деятельности. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой.

2.6. В связи с началом применения с 01 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" приказом №1-У от 25.12.2024 г. утверждены изменения соответствующих разделов Учетной политики.

2.7. Нематериальными активами (НМА), информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМЦ «Активы, не признанные в составе НМА».

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

2.8. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается за балансом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

2.9. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, отражаются в порядке, предусмотренном п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество не применяет правила ФСБУ 25/2018 к бессрочным договорам аренды и договорам с неопределенным сроком (подп.1 п.5 ФСБУ 25/2018). Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

-договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. Запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. При отпуске и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости в 2025 году не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

2.11. Общество в течение года создает резерв по сомнительным долгам (по дебиторской задолженности). Резерв на оплату отпусков не создавался.

2.12. Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления) и отражается на счете 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

2.13. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, продажи продукции и товаров, а именно:

- гостиничные услуги
- услуги питания (ресторана, лобби-бара)
- аренда недвижимого и пр. имущества.

Фактом оказания услуги по проживанию в гостинице считается момент прекращения договора с клиентом (то есть выезд из гостиницы). При этом незавершенного производства в учете не возникает.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.14. В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

-прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

-прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);

-списание дебиторской (кредиторской) задолженности;

-курсовые разницы.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данные о наличии и движении нематериальных активов, основных средств по группам, незавершенных капитальных вложений, видам запасов в динамике за 2024-2025 гг. приведены в табличных пояснениях 3, 4, 6.

Суммы дебиторской задолженности, обязательств по существенным статьям расшифрованы в таблицах 7,8.

Информация о выручке по видам, составляющим более 5% от общей суммы доходов:

Тыс. руб.

Выручка	358 953	315 315
в том числе:		
Услуги гостиницы	253 451	219 534
Услуги питания	93 474	79 392

Состав прочих доходов и расходов по существенным статьям:

тыс. руб.

Прочие доходы	9 597	5 124
в том числе:		
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	625	56
Результаты инвентаризации	1 338	611
Иная операционная деятельность	5 665	3 982
Прочие расходы	(11 720)	(13 682)
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(983)	-
Отчисления в оценочные резервы	(2 235)	(205)
Иная операционная деятельность	(3 607)	(7 311)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	325	(12)	1 104	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 429	(172)
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(12)	-	-	-	-	-	325	(12)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 104	-	-	(92)	-	-	-	-	-	1 104	(92)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	325	(12)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	325	(80)
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(12)	-	-	-	-	-	325	(12)
из них исключительные права	За 2025 г.	325	(12)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	325	(80)
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(12)	-	-	-	-	-	325	(12)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 257	313	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 012	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	245	313	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 104	-	-	(1 104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 104	-	-	(1 104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	673 852	(294 594)	7 339	(1 562)	521	(47 012)	-	-	-	(586)	576	679 043	(340 509)
	За 2024 г.	658 045	(245 773)	15 897	(90)	5	(48 826)	-	-	-	-	-	673 852	(294 594)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	632 321	(277 784)	-	-	-	(40 997)	-	-	-	-	-	632 321	(318 781)
	За 2024 г.	632 321	(233 050)	-	-	-	(44 734)	-	-	-	-	-	632 321	(277 784)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 926	(6 433)	3 863	(1 562)	521	(4 842)	-	-	-	(233)	233	21 994	(10 521)
	За 2024 г.	5 567	(3 527)	14 359	-	-	(2 906)	-	-	-	-	-	19 926	(6 433)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 153	(1 378)	1 922	-	-	(446)	-	-	-	(257)	247	3 818	(1 577)
	За 2024 г.	1 398	(1 237)	845	(90)	5	(146)	-	-	-	-	-	2 153	(1 378)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 106	(8 796)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	9 106	(9 028)
	За 2024 г.	9 106	(7 880)	-	-	-	(916)	-	-	-	-	-	9 106	(8 796)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	789	(203)	1 554	-	-	(495)	-	-	-	(96)	96	2 247	(602)
	За 2024 г.	96	(79)	693	-	-	(124)	-	-	-	-	-	789	(203)
Земельные участки	За 2025 г.	9 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 557	-
	За 2024 г.	9 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 557	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	328 977	369 701	402 715
в том числе:			
Здания	313 540	354 537	399 271
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 473	13 493	2 040
Офисное оборудование	2 241	775	161
Транспортные средства	78	310	1 226
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 645	586	17
Неамортизируемые основные средства - всего	9 557	9 557	9 557
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	9 557	9 557	9 557
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	364 094	408 828

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 338	-	-	(7 338)	-	-
	За 2024 г.	4 554	-	13 281	-	(1 944)	(15 891)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 266	-	-	(3 266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 198	-	-	(11 198)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	15 255	-	4 167	-	-	-	19 422	-
	За 2024 г.	15 225	-	30	-	-	-	15 255	-
в том числе: Прочие внеоборотные активы	За 2025 г.	15 225	0	0	0	0	0	15 225	-
	За 2024 г.	15 225	0	0	0	0	0	15 225	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	87 733	-	17 527	(1 459)	-	-	-	4 637	108 438	-
	За 2024 г.	-	-	89 879	(2 146)	-	-	-	-	87 733	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 280	-	-	-	-	-	-	(4 637)	643	-
	За 2024 г.	55 449	-	-	(50 169)	-	-	-	-	5 280	-
Итого	За 2025 г.	93 013	-	17 527	(1 459)	-	-	-	-	109 081	-
	За 2024 г.	55 449	-	89 879	(52 315)	-	-	-	-	93 013	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 849	-	91 200	(89 752)	-	-	X	X	7 297	-
	За 2024 г.	6 730	-	87 425	(88 306)	-	-	X	X	5 849	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 101	-	25 803	(20 743)	-	-	(5 585)	-	1 576	-
	За 2024 г.	1 173	-	30 959	(26 447)	-	-	(3 584)	-	2 101	-
Товары	За 2025 г.	3 748	-	56 854	(1 582)	-	-	(53 299)	-	5 721	-
	За 2024 г.	5 557	-	48 746	(3 759)	-	-	(46 796)	-	3 748	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 543	(67 427)	-	-	58 884	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 720	(58 100)	-	-	50 380	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	начисление резерва	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 206	(230)	21 271	4 618	(16 287)	(34)	(2 383)	-	34 156	(2 465)
	За 2024 г.	22 827	(26)	21 747	510	(15 368)	-	(306)	-	29 206	(230)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками -авансы выданные	За 2025 г.	8 826	-	2 439	0	(6 981)	(34)	-	-	4 250	-
	За 2024 г.	1 744	-	7 974	0	(892)	-	-	-	8 826	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 216	(230)	5 628	4 618	(9 063)	-	(2 383)	-	5 781	(2 465)
	За 2024 г.	4 709	(26)	5 206	510	(699)	-	(306)	-	9 216	(230)
Прочая	За 2025 г.	11 164	-	13 204	0	(243)	-	-	-	24 125	-
	За 2024 г.	16 374	-	8 567	0	(13 777)	-	-	-	11 164	-
Итого	За 2025 г.	29 206	(230)	21 271	4 618	(16 287)	(34)	(2 383)	X	34 156	(2 465)
	За 2024 г.	22 827	(26)	21 747	510	(15 368)	0	(306)	X	29 206	(230)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 027	1 562	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	4 027	1 562	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	239 731	-	2 020	(16 367)	-	-	225 384
	За 2024 г.	261 618	4882	6 336	(29 714)	-	(3 391)	203 593
в том числе: кредиты, займы	За 2025 г.	239 731	-	2 020	(16 367)	-	-	225 384
	За 2024 г.	261 618	4882	6 336	(29 714)	-	(3 391)	239 731
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	145 869	18 965	3 586	(55 468)	(5 794)	-	107 158
	За 2024 г.	165 271	15 537	4 266	(38 614)	(3 982)	3391	145 869
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95 211	12 078	20	(44 385)	(4 445)	-	58 479
	За 2024 г.	99 662	9 517	1	(11 363)	(2 606)	-	95 211
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 358	5 361	-	(7 183)	(74)	-	5 462
	За 2024 г.	7 832	1 972	-	(1 070)	(1 376)	-	7 358
кредиты, займы	За 2025 г.	34 361	-	3 566	(1 614)	(1 275)	-	35 038
	За 2024 г.	29 026	4 462	1417	(3 935)	-	3 391	34 361
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 565	1 526	-	(1 212)	-	-	5 879
	За 2024 г.	25 264	852	781	(21 332)	-	-	5 565
Прочая	За 2025 г.	3 374	-	-	(1 074)	-	-	2 300
	За 2024 г.	3 487	(1 266)	2 067	(914)	-	-	3 374
Итого	За 2025 г.	385 600	18 965	5 606	(71 835)	(5 794)	X	332 542
	За 2024 г.	426 889	20 419	10 602	(68 328)	(3 982)	X	385 600

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	80 561	77 491
Затраты на оплату труда	60 824	38 563
Отчисления на социальные нужды	14 604	8 391
Амортизация	47 171	48 838
Прочие затраты	102 235	86 949
Итого по элементам	305 395	260 233
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	305 395	260 232

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ (налог на прибыль, НДС)

10.1 Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25 %.

10.2. При реализации услуг по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах применяется ставка НДС 0% в соответствии со ст. 164 п.1 пп 19 НК РФ, в остальных случаях ставка НДС 20%. Сумма НДС по товарам (работам, услугам), подлежащая вычету и которая не может быть отнесена однозначно к определенному виду деятельности, распределяется за отчетный период пропорционально выручке.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗНЫХ СТОРОНАХ

В процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами:

Перечень связанных сторон	**Наименование связанной стороны**	**Степень влияния Да/нет**
Генеральный директор	Авдалян В.С.	Осуществляет планирование, руководство и контроль деятельности Общества.
Участники Общества (имеющие преобладающее участие более 25 процентов в капитале)	Авдалян В.С. (доля 60%) Казарян А.Т. (доля 30%)	Осуществляют контроль деятельности компании
Другие связанные стороны: ООО «Дельтастрой», инн 7604112119 ООО «Келнотское охотничье хозяйство», инн 7621006350	Авдалян В.С. учредитель	Осуществляет контроль деятельности компании
ИП Авдалян В.С., инн 762703312244	Авдалян В.С.	Осуществляет предпринимательскую деятельности

Сделки со связанными сторонами осуществляются на коммерческих условиях.
Исполнительный орган в лице генерального директора Авдалян Валентины Сергеевны, размер выплаты генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение по трудовому договору, выплаченное директору в 2025 году, составило 2044,5 тыс. рублей. Иных выплат (вознаграждений) не было. Выплат иным участникам Общества, распределения дивидендов в 2025 году не было.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Ройал», отсутствуют.

Судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для нее исхода, ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В связи со сложившейся геополитической ситуацией в мире текущая деятельность Общества не первый отчетный год ведется в условиях введения новых экономических санкций в отношении Российской Федерации. Руководство Общества на регулярной основе анализирует сложившиеся экономические условия. Мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением внешних санкций в отношении РФ, на деятельность Общества позволяет вовремя предпринять все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам, все вопросы с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности ООО «Ройал» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную, в течение, как минимум, 12 месяцев года и за пределами этого периода, следующего за отчетным. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор ООО «Ройал» _____ Авдалян В.С.

